

**STDRIVE DEL ECUADOR S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**1.1 IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA**

**STDRIVE DEL ECUADOR SOCIEDAD ANONIMA**, La nacionalidad de la compañía es ecuatoriana y su domicilio principal es en la ciudad de Quito – Ecuador, Guamaní Jardines de Turubamba Lote 36 Calle V.

La compañía STDRIVE DEL ECUADOR S. A., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Decimo del distrito Metropolitano de Quito, el 13 de diciembre del 2007, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución No. 07.Q.I.J.005104 y con el número de expediente 159300 de fecha 18 de diciembre del 2007, e inscrita en el Registro Mercantil el 24 de enero del 2008. Conforme a la Resolución de la junta general universal de Accionistas referida en la cláusula b de los antecedentes, el otorgante, señor HUGO GUILLERMO NAVARRETE declara un aumento de capital de DIEZ Y SIETE MIL CIENTO SESENTA Y CINCO DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA registrada en la notaría décimo quinta con fecha 13 de octubre del 2014, e inscrita en el Registro Mercantil el 07 de noviembre del 2014. Por resolución de la Junta General Universal de accionistas, celebrada el 11 de noviembre de 2016, se decide aumentar el capital en US 80,000 (OCHENTA MIL DOLARES), registrada en la Notaría Trigésima Sexta con fecha 24 de noviembre de 2016 e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de enero de 2017.

Las principales actividades de la compañía se relacionan fundamentalmente en la VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE EQUIPOS Y ACCESORIOS PARA SEÑALIZACION VIAL, el objetivo de la compañía es la Importación, exportación, compra, venta, comercialización, representación, distribución, promoción, diseño y ensamblaje en todas sus fases de Equipos, Dispositivos y accesorios Eléctricos y Electromecánicos en general.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**2.1 Declaración de cumplimiento.**

Los estados financieros adjuntos de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 y 2017, han sido preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

## **STDRIVE DEL ECUADOR S.A**

### **Notas a los estados financieros (Continuación)**

#### **2.2 Base de presentación.**

Los estados financieros han sido preparados con base a costo histórico, aunque modificado por la revalorización de ciertos bienes de propiedad, planta y equipo.

#### **2.3 Moneda funcional y de presentación.**

Las cifras de los Estados Financieros y sus notas se encuentran expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, utilizada como moneda en curso legal.

#### **2.4 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas.**

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF PYMES).

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración, sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados.

#### **2.5 Negocio en Marcha.**

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se establezca lo contrario.

#### **2.6 Periodo contable.**

Los estatutos de la compañía definen el período de preparación y difusión de los Estados Financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de cada año.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, han sido aprobados por la Junta General de socios celebrada el 15 de enero de 2019.

#### **2.7 Clasificación de saldos en corriente y no corriente.**

El estado de situación financiera, se presentan los saldos en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

## **STDRIVE DEL ECUADOR S.A**

### Notas a los estados financieros (Continuación)

#### **2.8 Efectivo y equivalentes de efectivo.**

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera. Para efectos de la preparación del estado de flujo de efectivo, la compañía considero los saldos de caja y bancos.

**Activos Financieros** - La Compañía STDRIVE DEL ECUADOR S, A, clasifica sus activos financieros en documentos y cuentas por cobrar y deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

#### **2.9 Documentos y cuentas por cobrar.**

En estas cuentas se registran los derechos de cobro a sus clientes no relacionados originados de actividades ordinarias. Se reconocen inicialmente a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles en hasta 90 días, menos la provisión por deterioro correspondiente.

Estimación de deterioro para cuentas comerciales.- La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales del contrato.

La estimación para cuentas dudosas es determinada por la Gerencia de la Compañía, con base en la evaluación individualizada de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos, teniendo como principal indicativo de duda de su cobrabilidad, la existencia de saldos vencidos por más de 180 días. La provisión para cuentas dudosas se carga a los resultados integrales del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor a la probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación

#### **2.10 Otras Cuentas por cobrar.**

Se registran los derechos de cobro a deudores no relacionados originados en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la compañía, como préstamos a empleados y garantías entregadas. Se registran al valor del desembolso realizado, que es equivalente a su costo amortizado.

#### **2.11 Inventarios.**

Los inventarios se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El coste de los productos terminados y de los productos en curso incluye los costes de diseño, las materias primas, la mano de obra directa, otros costes directos y gastos

## **STDRIVE DEL ECUADOR S.A**

### **Notas a los estados financieros (Continuación)**

generales de fabricación (basados en una capacidad operativa normal) pero no incluye costes de intereses ni de impuesto a la salida de divisas.

#### **2.12 Impuestos por recuperar.**

Corresponden básicamente a retenciones del impuesto a la renta efectuadas por terceros que serán recuperadas en un período menor a 12 meses. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año.

#### **2.13 Propiedad, planta y equipo.**

El valor razonable de propiedad, planta y equipo, se determinó en función de tasaciones efectuadas por única vez de acuerdo con lo que establecido en la NIIF 1. Estas tasaciones fueron realizadas, a la fecha de transición, por especialistas independientes; además la Compañía estimó un valor residual al final de la vida útil de los mismos.

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

#### **2.14 Depreciación Acumulada.**

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos.

## **STDRIVE DEL ECUADOR S.A**

Notas a los estados financieros (Continuación)

### **2.15 Acreedores comerciales.**

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Si se esperan pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son liquidables en plazos menores a 90 días.

### **2.16 Obligaciones bancarias.**

Se registra el préstamo con bancos. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada periodo y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera.

### **2.17 Impuesto a la renta corriente y diferido.**

Se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Impuesto a la renta corriente.- Se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a la renta para los años 2018 y 2017 es del 25% y 22% respectivamente. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del periodo en el que se genera.

Impuesto a la renta diferido.- Se determina sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconocen en el resultado del periodo o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

### **2.18 Beneficios a los empleados.**

Beneficios corrientes.- Se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc); obligaciones con el IESS y participación de los trabajadores. Se mide a su valor nominal y se reconocen en los resultados del periodo en el que se genera.

## **STDRIVE DEL ECUADOR S.A**

### **Notas a los estados financieros (Continuación)**

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Beneficios no corrientes.- Se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

#### **2.19 Impuestos por recuperar.**

Se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado, la retención en la fuente del Impuesto al valor agregado, y las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta.

#### **2.20 Provisiones.**

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera.

#### **2.21 Baja de activos y pasivos financieros.**

Activos financieros.- Un activo financiero (o, cuando sea aplicable, una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando: los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o la Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; o la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

Pasivos financieros.- un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario, en condiciones significativamente diferentes, o las

## **STDRIVE DEL ECUADOR S.A**

### **Notas a los estados financieros (Continuación)**

condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del período.

#### **2.22 Patrimonio.**

Capital social.- Se registra el monto aportado por los accionistas como capital para el funcionamiento de sus operaciones. Se mide a su valor nominal.

Reservas.- Se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Socios para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal

#### **2.23 Reconocimiento de ingresos.**

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por vienes servicios en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de IVA, devoluciones, rebajas y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía presta sus servicios al beneficiario y, en consecuencia, transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantiene el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

Las ventas de las mercaderías se reconocen en los resultados del ejercicio cuando la Compañía ha efectuado la transferencia de dominio y entrega de dichos bienes a los clientes, los clientes los han aceptado y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente asegurada.

Los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios se reconocen siempre y cuando: el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad y sea probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa. Por esta razón la empresa maneja el reconocimiento de ingresos una vez terminado el servicio, que es el momento en el que se puede tener un detalle claro de los costos incurridos (manejados en la cuenta proyectos) y por ende reconocer los respectivos ingresos.

#### **2.24 Ingresos financieros.**

Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo del capital de los préstamos.

## **STDRIVE DEL ECUADOR S.A**

Notas a los estados financieros (Continuación)

### **2.25 Gastos de operación.**

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado.

Se componen de: gastos administrativos, gastos financieros, gastos de ventas, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

### **2.26 Estado de flujo de efectivo**

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. El concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

## **3. Políticas de Gestión de riesgos.**

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. La Compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo, en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Compañía clasifica y gestiona los riesgos de instrumentos financieros de la siguiente manera:

### **a. Riesgo de mercado**

Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en los precios de mercado. El riesgo de mercado comprende tres subtipos de riesgo: riesgo de tasa de cambio, riesgo de tasa de interés y otros riesgos de precio. La Compañía clasifica y gestiona el riesgo de mercado en los siguientes subtipos de riesgo:

Riesgo de tasa de interés.- es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en las tasas de interés de mercado.

La compañía mantiene obligaciones u operaciones de crédito al 31 de diciembre de 2018.

Riesgo de tasa de cambio.- es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de

## STDRIVE DEL ECUADOR S.A

### Notas a los estados financieros (Continuación)

variaciones en las tasas de cambio de una moneda extranjera.

La compañía no realiza transacciones en moneda extranjera.

Otros riesgos de precio.- los otros riesgos de precio de los instrumentos financieros surgen, por ejemplo, de variaciones en los precios de las materias primas cotizadas o de los precios de los instrumentos de patrimonio.

La compañía no realiza transacciones relacionadas con materias primas cotizadas o instrumentos de patrimonio.

#### **b. Riesgo de crédito**

Es el riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero cause una pérdida financiera a la otra parte por incumplir una obligación, y se origina principalmente en las cuentas por cobrar a clientes, cuyo importe en libros es la mejor forma de representar la máxima exposición al riesgo de crédito sin tener en cuenta ninguna garantía colateral.

#### **c. Riesgo de liquidez**

La política para el manejo del riesgo de liquidez involucra el mantenimiento de nivel de efectivo y equivalentes de efectivo de seguridad y acceso inmediato a recursos. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

#### **d. Riesgo operacional**

El riesgo operacional comprende la posibilidad de incurrir en pérdidas por deficiencias o fallas o inadecuaciones de los siguientes aspectos o factores de riesgos:

- Recurso Humano, que es el personal vinculado directa o indirectamente con la ejecución de los procesos de la Compañía.
- Tecnología, que es el conjunto de herramientas de hardware, software y comunicaciones, que soportan los procesos de la Compañía.
- Infraestructura, que son elementos de apoyo para la realización de las actividades.

La Compañía tiene definidos procedimientos tendientes a que la entidad administre efectivamente su riesgo operativo en concordancia con los lineamientos de los

## STDRIVE DEL ECUADOR S.A

### Notas a los estados financieros (Continuación)

organismos de control y del directorio, basados en sistemas de reportes internos y externos.

#### 4. Estimaciones y juicios o criterios de la Administración.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro; por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Estas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

Provisión por cuentas incobrables.- al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

Vidas útiles y valores residuales.- al final de cada período contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor Inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferente a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.

Valor razonable de activos y pasivos.- en ciertos casos los activos y pasivos debe ser registrados a su valor razonable, que es el monto por el cual un activo puede ser comprado o vendido, o el monto por el cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas, en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa, utilizando para esto precios vigentes en mercados activos, estimaciones en base a la mejor información disponible u otras técnicas de valuación; las modificaciones futuras se actualizan de manera prospectiva.

**STDRIVE DEL ECUADOR S.A**

Notas a los estados financieros (Continuación)

**5. Efectivo y Equivalentes de efectivo**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Al 31 de diciembre	
		2018	2017
Cajas generales	a)	24.893	541
Fondos por liquidar	a)	77	10.802
Banco Pichincha 3387569304		28.250	-
Banco Pichincha 2100004665		16	21
Banco Pichincha Ah 2200421967		111	111
Banco Produbanco 02007017703		1.008	1.267
Banco Pacifico SB 07648685		4.259	-
Banco Pacifico CP 07647670		22.965	844
		<u>81.579</u>	<u>13.586</u>

a) La caja general está constituida por los valores recaudados por los servicios en efectivo, los mismos que son depositados al banco en un tiempo máximo en 24 horas y los fondos de caja chica que posee la oficina.

b) Constituyen depósitos en las cuentas corriente y ahorro de libre disponibilidad.

**6. Documentos y cuentas por cobrar**

Se compone:

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Cuentas por cobra comerciales	482.647	574.825
Provisión cuentas por cobrar a)	<u>(43.720)</u>	<u>(40.488)</u>
	<u>438.926</u>	<u>534.337</u>

(a) La administración después del estudio realizado a la cartera de clientes, decidió que es recuperable y por ende, se necesita realizar provisión por algunas cuentas comerciales de dudoso cobro.

## STDRIVE DEL ECUADOR S.A

### Notas a los estados financieros (Continuación)

#### 7. Anticipos a proveedores

Corresponde a los anticipos entregados al Sr. Sevilla por la compra del terreno ubicado en Alangasí por el cual se ha realizado una promesa de compra venta.

#### 8. Otras cuentas por cobrar

Se registran los derechos de cobro a deudores no relacionados originados en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la compañía, como préstamos a empleados, valores por liquidar. Se registran al valor del desembolso realizado, que es equivalente a su costo amortizado.

#### 9. Cuentas por cobrar relacionadas.

Corresponde a varios préstamos otorgados por la compañía relacionada Industria Stinnova S.A., por un valor de US \$ 113.244,21 en el año 2018 y US \$ 84.435,01 el 2017, para ser utilizado en la operación del negocio.

#### 10. Inventarios

Corresponde a inventario de materia prima, artículos terminados, importaciones en tránsito que la compañía utiliza para cumplir con la actividad propuesta

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Inventario Artículos terminados	196.602	351.990
Importación en tránsito	56.005	82.307
Proyectos en curso	47.858	0
Bodega Turubamba	766	0
Inventario para la venta	51.236	0
	<b>352.467</b>	<b>434.297</b>

#### 11. Impuestos por recuperar

**STDRIVE DEL ECUADOR S.A**

Notas a los estados financieros (Continuación)

	<b>Al 31 de diciembre</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Impuesto a la renta crédito tributario	57.150	76.575
IVA crédito tributario	154.135	0
Retenciones en la fuente	31.279	33.386
Retención IVA año corriente	19.090	162.062
	<u>261.654</u>	<u>272.022</u>

**12. Propiedad, planta y equipo**

El movimiento es el siguiente:

**Instalaciones, Maquinaria y Equipo**

Descripción	Muebles y Enseres	Equipo de oficina	Equipo de Computación	Maquinaria y Equipo	Vehículo	Total Activo	Depreciación	Activo Neto
<b>Saldo al 31 diciembre 2017</b>	<b>2,355</b>	<b>2,160</b>	<b>13,146</b>	<b>352,552</b>	<b>357,706</b>	<b>727,919</b>	<b>(375,897)</b>	<b>352,022</b>
Adiciones	-	-	-	-	26,786	26,786	(90,086)	(63,301)
Ajuste	-	-	-	-	-	-	-	-
Bajas y Retiros	-	-	-	(821)	-	(821)	-	(821)
<b>Saldo al 31 diciembre 2018</b>	<b>2,355</b>	<b>2,160</b>	<b>13,146</b>	<b>351,731</b>	<b>384,492</b>	<b>753,884</b>	<b>(465,984)</b>	<b>287,900</b>

### 13. Otros activos a largo plazo

Corresponde a:

	Saldo al 31 de diciembre	
	2018	2017
Activo Por Impuesto Diferido	1.617	-
CXC STI L/P	469.743	-
	<u>471.359</u>	<u>-</u>

### 14. Obligaciones bancarias

Corresponde a créditos con instituciones financieras nacionales, la misma que se encuentran cancelándose de acuerdo a las tablas de amortización.

	Saldo al 31 de diciembre	
	2018	2017
<b>Obligaciones financieras c/p</b>		
Préstamo Produbanco C/P	4.682	9.748
Préstamo Bco Guayaquil C/P	-	23.419
	<u>4.682</u>	<u>33.167</u>

### 15. Cuentas y documentos por pagar

Se compone de:

	Saldo al 31 de diciembre	
	2018	2017
Proveedores locales	342.877	114.306
Proveedores exterior	170.365	279.489
Obligaciones con proveedores	1.403	19.227
Cuentas por pagar tarjeta mastercard	619	160
	<u>515.265</u>	<u>413.182</u>

**STDRIVE DEL ECUADOR S.A**

Notas a los estados financieros (Continuación)

**16. Otras cuentas por pagar**

Se compone de:

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Varias cuentas por cobrar	<u>34.407</u>	<u>69.473</u>
	<u>34.407</u>	<u>69.473</u>

**17. Préstamos socios**

Corresponden a préstamos otorgados por los socios para el financiamiento de las actividades de la compañía, las que se registraron a corto y largo plazo de acuerdo a contratos firmados.

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
Tarjetas credito por pagar relacionados	7.103	2.159
Cuentas por pagar relacionadas	20.545	42.456
Obligaciones socios c/p	63.971	71.370
	<u>91.618</u>	<u>115.985</u>
<b>Obligaciones con socios a largo plazo</b>		
Obligaciones socios l/p	1.142.401	1.065.385
	<u>1.142.401</u>	<u>1.065.385</u>

## STDRIVE DEL ECUADOR S.A

Notas a los estados financieros (Continuación)

### 18. Pasivos por Impuestos

Se compone de:

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Retenciones de IVA	-	3.071
Retenciones en la Fuente	<u>5.232</u>	<u>3.114</u>
	<u>5.232</u>	<u>6.185</u>

### 19. Impuesto a la Renta

A continuación la demostración de la conciliación tributaria del impuesto a la renta, al 31 de diciembre, preparada por la administración de la Compañía.

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Utilidad contable	(109.389)	205.973
15% participación Trabajadores	-	30.896
Mas - menos otros valores de conciliación	<u>20.690</u>	<u>35.897</u>
Base Imponible	<u>92.728</u>	<u>210.974</u>
Impuesto a la Renta	-	<u>52.744</u>
Anticipo del Impuesto a la Renta	a) <u>20.442</u>	<u>25.228</u>

- a) El contribuyente debe determinar un anticipo mínimo de impuesto a la renta y comparar este valor del anticipo con el monto del Impuesto a la renta; el mayor de los dos valores constituirá un pago definitivo del Impuesto a la renta causado el que se deberá exponer en los resultados de dicho año.

Durante el 2018, la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado, el valor determinado como anticipo ya que este valor fue mayor al impuesto a la renta calculado.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2012 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013.

La Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la Gestión Financiera establece la tarifa impositiva 25% del Impuesto a la Renta para las compañías en general, además establece una

## STDRIVE DEL ECUADOR S.A

### Notas a los estados financieros (Continuación)

rebaja impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta.

Establece un incremento de tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta, a las sociedades que tengan accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecimientos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad.

### 20. Beneficios empleados

A continuación se presenta la agrupación que componen estas provisiones:

		Al 31 de diciembre	
		2018	2017
Participación Empleados		30.896	30.986
Sobresueldos	b)	6.400	5.828
IESS por pagar		118	6.085
		<u>37.414</u>	<u>42.899</u>

- a) Incluyen obligaciones por pagar a empleados por vacaciones, décimo tercero y cuarto sueldos, aporte patronal y fondo de reserva; los mismos que son cancelados y/o depositados en las fechas establecidas en la normativa vigente.

### 21. Anticipos de clientes

La compañía registra un valor de US\$ 71.416,47 por concepto de anticipos de clientes del año 2018

## STDRIVE DEL ECUADOR S.A

Notas a los estados financieros (Continuación)

### 22. Obligaciones por beneficios empleados

Se compone de:

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Provisión Jubilación	4.689	9.930
Provisión de Desahucio	<u>5.811</u>	<u>4.600</u>
	<u>10.501</u>	<u>14.529</u>

### 23. Capital Social

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es de US \$ 97.965,00 que comprende 97.965 acciones ordinarias de valor nominal US \$ 1 cada una.

### 24. Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

### 25. Ingresos Operacionales:

Los ingresos de actividades ordinarias se componen de ingresos por productos y servicios, detallados a continuación:

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
Ingresos Operacionales Productos	1.272.367	1.518.545
Ingresos Operacionales Servicios	<u>380.329</u>	<u>968.156</u>
	<u>1.652.697</u>	<u>2.486.701</u>

**STDRIVE DEL ECUADOR S.A**

Notas a los estados financieros (Continuación)

**26. Costos y gastos por naturaleza**

Los costos y gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

	<b>Al 31 de diciembre de 2018</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Costo de ventas	1.098.951	1.393.304
Gastos de Administración y ventas	574.926	871.108
<b>Total</b>	<b>1.673.877</b>	<b>2.264.412</b>

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Descripción</b>		
Sueldos y beneficios	199.209	232.908
Gastos de viaje	43.089	40.530
Honorarios a profesionales	20.247	41.634
Depreciaciones y amortizaciones	90.087	106.667
Impuestos y contribuciones	33.606	62.807
Capacitación personal	4.493	2.958
Gastos de exportación	205	41
Publicidad	1.244	11.493
Arrendos	729	1.213
Servicios públicos	3.414	2.207
Seguros	28.532	37.088
Suministros y materiales	20.122	34.557
Intereses	-	77.267
Mantenimientos y reparaciones	30.878	86.714
Transporte de personal y mercadería	23.758	2.795
Combustibles y lubricantes	16.570	19.302
Varios gastos	58.745	110.926
	<b>574.926</b>	<b>871.108</b>

**STDRIVE DEL ECUADOR S.A**

Notas a los estados financieros (Continuación)

**27. Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Ing. Elena Chiza  
CONTADORA STDRIVE DEL ECUADOR SA